



惠和股份

NEEQ:834092

厦门惠和股份有限公司
(XIAMENHUIHECO.,LTD.)



年度报告

— 2019 —

目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、惠和股份	指	厦门惠和股份有限公司
《公司章程》	指	2016 年 2 月 2 日,股份公司 2016 年第一次临时股东大会通过的有效的《公司章程》
雅极投资	指	厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）
惠和投资	指	厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）
惠和石业	指	厦门惠和腾飞石业有限公司
惠和设计	指	厦门惠和园林古建筑设计有限公司
惠和旅游	指	厦门惠和文创旅游发展有限公司
福州惠和	指	福州惠和腾飞建筑工程有限公司
容诚事务所、审计机构、会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 月
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 月
监事会	指	厦门惠和股份有限公司监事会
董事会	指	厦门惠和股份有限公司董事会
股东大会	指	厦门惠和股份有限公司股东大会

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李亚华、主管会计工作负责人郭志敏及会计机构负责人（会计主管人员）郭志敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制的风险	李亚华女士直接和间接控制公司股权累计 80%，为本公司的控股股东、实际控制人。李亚华女士同时担任公司的董事长、总经理职务，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间较短，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。
经营资质存在缺失的风险	报告期内，公司来自园林绿化工程施工业务的收入占公司主营业务收入的 50%以上，公司拥有城市园林绿化企业 B 级资质等资质证书，可承揽工程造价在 1200 万元以下园林绿化工程。

	<p>公司开展上述施工业务及日常生产经营，均需在拥有建设主管部门等政府有关部门颁发的经营资质前提下进行，且公司必须遵守各级主管部门的相关规定，合法合规经营，以确保持续拥有相关经营资质。</p>
<p>行业风险</p>	<p>目前，公司主营业务中的园林景观工程项目、古建修缮工程，主要涉及市政工程和地产工程。市政园林工程的市场空间与我国各地方的经济发展状况具有较强的联动性。若宏观经济出现放缓甚至衰退的迹象，地方财政状况不佳，且融资渠道受限，势必影响各地方政府对本地区园林绿化及古建修缮的投资热情，进而对园林绿化企业的经营构成较大影响。由于房地产行业是国家宏观调控的重点行业，公司所从事的地产景观工程业务可能会因宏观政策的调控而出现波动的趋势，从而影响公司园林景观设计业务和园林工程施工业务的顺利开展，可能导致公司相关业务不能按时回款或者回款进度低于预期的风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>公司所在业务领域，古建修缮市场竞争相对缓和，但也不排除新进入者。主题园林景观绿化行业经过近 20 年的发展，全国园林绿化行业的企业数量已达 16,000 多家，园林绿化行业集中度偏低。虽然行业的发展空间巨大，但是，由于行业进入门槛较低，现有企业以及潜在进入者之间的博弈使得行业内部的竞争越来越激烈。</p>
<p>经营活动现金流导致的偿债风险</p>	<p>园林工程施工行业属于资本密集型行业，市政园林项目的工程体量大，资金占用规模较大，但回款速度较慢。在一个完整项目的实施过程中，即从工程投标到工程质保期结束，公司先后需要垫付投标保证金、履约保证金、工程周转金、质量保证金等。随着公司业务规模的扩张以及承接工程项目规模的逐步扩大，工程结算周期也有所延长，公司垫付的资金量不断增加。如果甲方或发包有所延长，公司垫付的资金量不断增加。如果甲方或发包方不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转和使用效率，降低公司承接新订单的能力，进而影响公司工程施工业务的持续发展，经营活动产生的现金流量出现持续净流出的情况，将使公司面临一定的偿债风险。</p>
<p>存货余额较高导致存货跌价损失的风险</p>	<p>公司存货余额主要是在建合同工程资产净额，即公司累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利大于已办理结算价款的差额。报告期内，公司承建的工程施工项目不断增加，导致在建合同工程资产净额有所增加。报告期内，公司在各期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。但是，如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p>
<p>应收账款规模较大的风险</p>	<p>公司应收账款在资产结构中的比例较高，这与公司主要从事园林工程施工业务密切相关。公司应收账款实际上反映了已完工已结算或者未完工部分以进度结算的工程款，公司应收项目工程款较大的原因是公司按照与甲方或发包方结算金额确认</p>

	<p>相应的应收账款，工程结算相对滞后，结算与回款存在时间差，导致公司应收账款金额和占比均较大。公司应收账款的对象主要为地方政府及其代表政府进行投资建设的国有企业、大地产商等信用等级相对较高，违约风险相对较小。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是，随着应收账款余额的增加，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门惠和股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMENHUIHECO.,LTD.
证券简称	惠和股份
证券代码	834092
法定代表人	李亚华
办公地址	厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张小珍
职务	董事会秘书
电话	0592-5908278
传真	0592-5524180
电子邮箱	zxzxm0201@163.com
公司网址	www.huihestone.com
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园邮编：361009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 12 月 23 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48 土木工程建筑业-489 其他土木工程建筑-4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	文物保护工程设计、施工；仿古建筑工程设计、施工；城市园林主题景观工程设计、施工；石雕（雕塑）设计、销售；石文化旅游、文创。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	1
实际控制人及其一致行动人	1

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913502007760436731	否
注册地址	厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园	否
注册资本	29,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	叶春、周雯茜
会计师事务所办公地址	中国北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,260,500.62	31,834,613.98	4.48%
毛利率%	24.50%	29.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,502,915.88	1,158,700.70	29.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,414,569.93	1,239,118.01	14.16%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.82%	2.18%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.65%	2.33%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	87,177,869.11	87,043,224.79	0.15%
负债总计	31,639,693.09	33,191,667.43	-4.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,032,393.26	52,529,477.38	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.81	2.94%
资产负债率%(母公司)	45.62%	46.33%	-
资产负债率%(合并)	36.29%	38.13%	-
流动比率	1.72	1.61	-
利息保障倍数	6.13	2.7	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,739,669.64	4,851,342.19	18.31%
应收账款周转率	4.11	1.13	-
存货周转率	0.70	0.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.15%	14.61%	-
营业收入增长率%	4.18%	18.83%	-
净利润增长率%	22.32%	-6.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	29,000,000	29,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产外置损益	-
计入当期损益的政府补助	104,772.75
除上述各项之外的其他营业外收入与支出	10,301.19
非经常性损益合计	115,073.94
所得税影响数	25,277.86
少数股东权益影响额（税后）	1,450.13
非经常性损益净额	88,345.95

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于园林绿化、古建修缮行业，公司的主营业务为文物保护工程设计、施工；仿古建筑工程设计、施工；城市园林主题景观工程设计、施工；石制品销售；石文化旅游、文创。公司目前工程业务有六大模块，包括公共艺术景观项目、绿化工程、园林古建筑工程、文物保护修缮项目、石材与延伸产品以及设计项目。公司围绕这些核心业务领域开展相关的营销工作，公司采用客户议标和客户投标模式进行销售。公司的客户群体主要包括各级政府、事业单位、房地产开发商等。

1、采购模式

(1) 原材料采购

公司对外采购的原材料主要为石材、石雕、基础建材及其他辅材等。采购流程一般为：采购策划—考察合格供应商—签约—履约—验收—付款。对于石材、基础建材及其他辅材等园建材料由项目部按照公司工程成本预算控制要求，根据需要在工程所在地直接进行采购；对于园林景观建设所需的特殊石材、石雕、砖材等，则先选样后向生产厂家直接订购。

供应商选择采用竞争机制，遵循“货比三家”的基本原则，以最合理的价格采购最符合的产品为基本目标，实施选择时采用的主要指标包括价格优势、质量保证、供应能力、按时交付能力及售后服务质量。公司与供应商的结算通常根据原材料的性质和紧缺程度在采购合同或协议中约定，通常根据公司与业主或发包方的结算进度进行结算。

(2) 劳务分包

除原材料外，外购劳务也是公司工程施工成本的重要组成部分。公司承接业务后，考量工程内容、工程量、工时、工期要求、工作地点等因素，将工程业务分包给当地拥有园林绿化施工资质的劳务公司或自然人，由其完成现场的具体施工作业。

公司一般采用邀标、议标等方式，从经考察评价合格备案后的合格分包对象中选择劳务分包对象。经过多年的业务经营，公司与多家劳务公司保持了长期稳定的合作关系，能够保证公司工程施工项目的顺利进行。由于外包部分的劳务一般技术性要求较低的劳务作业，并且工程施工过程中，公司对劳务分包方进行统一管理和技术指导，因此劳务分包不会对工程质量造成重大不利影响。

2、销售模式

公司主要通过参与项目投标方式承接工程施工项目和各类景观设计项目。市场部负责业务信息的收集、整理和筛选，对业务信息进行初步分析判断，决定是否跟踪，以及与客户进行沟通和谈判。对于进入投标阶段的项目，由市场部组织提交公司管理层决定是否参与投标。确定投标的项目，市场部根据客户招标文件的要求组织办理投标保证金缴纳手续，与工程部等部门汇集交流，并编制投标报价文件参与项目竞标。

3、工程运营模式

公司在工程施工项目中中标后，由工程部组织专业的项目经理、项目技术负责人、质量及安全负责人等项目管理人员，从技术、质量、安全、进度、环境等各方面具体负责项目运营管理。工程部在公司管理框架的约束和指导下，全面负责项目的具体运营及监督控制和服务支持，以确保项目的顺利实施。项目执行过程中，公司主要负责施工过程中管理，包括关键原材料采购和施工过程全程监控等。

4、结算模式

公司园林工程业务的结算方式主要按合同约定条款执行，较少项目有工程预付款，但需提供相对应的预付款保函（保函有效期基本为合同工期），通常签订合同一周后客户向公司支付合同总金额 10%至 20%作为预付款；部分项目需缴纳履约保证金，一般为合同总金额的 10%-20%；大部分项目按期支付进度款，每期工程量经双方核实后支付对应的工程造价的 60-95%；竣工验收后支付到 95%左右。

报告期内，公司商业模式并未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司以企业发展为中心，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大市场及技术研发设计投入，稳步实施各项业务的拓展及质量工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升。

报告期内，由于大环境的改善，今年工程总的结算量增加，同时加大市场开拓，特别是今年下半年的结算相对增长，导致收入在下半年出现上升。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,819,341.96	4.38%	2,682,351.38	3.08%	42.39%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,424,385.96	9.66%	7,769,106.75	8.93%	8.43%
存货	35,895,276.42	41.17%	35,401,610.20	40.67%	1.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,797,035.38	2.06%	1,794,088.26	2.06%	0.16%
在建工程	12,390,532.67	14.21%	17,431,235.68	20.03%	-28.92%
短期借款	1,001,528.54	1.15%	5,000,000.00	5.74%	-79.97%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	87,177,869.11		87,043,224.79		-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内，公司主营业务收入出现一定幅度的上升，货币资金流入增加，资金外流减少，导致货币资金同比出现较大上升；

2、应收账款

应收账款本期增加 8.43%，主要原因是公司今年主营收入增加 4.48%，特别是下半年公司开工的工程相比去年出现增加，跟随着收入增加而增加，应收账比较正常；

3、在建工程

在建工程本期减少 28.92%，公司文化园在建工程一部分达到可使用状态，转入无形资产；

4、短期借款

短期借款本期减少 79.97%，由于报告期内，公司现金流充足，提前归还银行借款；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,260,500.62	-	31,834,613.98	-	4.48%
营业成本	25,110,844.19	75.50%	22,511,654.80	70.71%	11.55%
毛利率	24.50%	-	29.29%	-	-
销售费用	913,146.33	2.75%	1,148,337.11	3.61%	-20.48%
管理费用	4,302,419.56	12.94%	4,637,058.14	14.57%	-7.22%
研发费用	0	-	0	-	-
财务费用	339,905.66	1.02%	267,572.56	0.84%	27.03%
信用减值损失	-795,813.11	2.39%	0	-	-
资产减值损失	0	-	-1,306,719.62	4.10%	100%
其他收益	104,772.75	0.32%	87,608.98	0.28%	19.59%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	7,625.00	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	1,711,082.10	5.14%	1,893,527.85	5.95%	-9.64%
营业外收入	11,095.11	0.03%	10,865.08	0.03%	2.12%
营业外支出	793.92	0.00%	211,774.17	0.67%	-99.63%
净利润	1,686,618.66	5.07%	1,378,816.71	4.33%	22.32%

项目重大变动原因：

1、营业收入为 33,260,500.62 元，较上期发生额增长 4.48%，一方面在过去几年潜在客户的积累，另外加大零散工程的结算力度，同时由于大环境的改善，今年工程总的结算量增加，加大市场开拓，特别是今年下半年的结算相对增长，导致收入在下半年出现上升；

2、营业成本为 25,110,844.19 元，较上期发生额增长 11.55%，主要原因是本年度公司工程量增加，特别是下半年，同时开工的工程相对较多，相应的工程采购原材料以及人工成本等其它工程相关的随之增加，导致营业收入上升，相应的营业成本也增加；

- 3、管理费用为 4,302,419.56 元，较上期发生额下降 7.22%，主要原因是加强公司管理费用控制，按年初既定预算执行，本年度管理费用得到有效控制。
- 4、销售费用为 913,146.33 元，较上期发生额下降 20.48%，主要原因是本期公司为加大对品牌宣传，一系列的广告宣传及景区推广的宣传途径做有效甄别，减少多余投入，同时投标办公费用也得到有效控制；
- 5、财务费用为 339,905.66 元，较上期发生额增加 27.03%，主要原因随着工程业务量的增加，本期加大银行融资力度，导致银行存款贷款利息的增加；
- 6、营业利润为 1,711,082.10 元，较上期发生额减少 9.64%，主要原因是本年度营业收入增长，同时营业成本增加，导致营业利润的减少；
- 7、营业外收入为 11,095.11 元，较上期发生额增加 2.12%，主要原因是本年度收地方财政补贴收入增加；
- 8、营业外支出为 793.92 元，较上期发生额减少 99.63%，主要原因公司合理控制非营业性损失；
- 9、净利润为 1,686,618.66 元，较上期发生额增加 22.32%，主要原因是本年度营业收入增加，营业成本增加，部分固定支出得到有效控制，资产减值损失减少，综合影响使得公司的净利润的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,839,560.62	31,548,795.81	4.09%
其他业务收入	420,940.00	285,818.17	47.28%
主营业务成本	24,933,363.88	22,413,702.06	11.24%
其他业务成本	177,480.31	97,952.74	81.19%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
园林工程施工	23,564,555.79	70.85%	18,201,802.91	57.18%	29.46%
石雕石材等销售	5,242,031.22	15.76%	7,230,670.66	22.71%	-27.50%
文化服务项目	2,946,214.49	8.86%	3,349,379.66	10.52%	-12.04%
景观设计	1,086,759.12	3.27%	2,766,942.58	8.69%	-60.72%
其他业务收入	420,940.00	1.27%	285,818.17	0.90%	47.28%
合计	33,260,500.62	100.00%	31,834,613.98	100.00%	4.48%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	32,839,560.62	100%	31,548,795.81	100%	-

收入构成变动的的原因：

2019 年公司收入结构与 2018 年相比，并有一定的变化，公司的园林工程施工仍是主要的收入来源，且占比达到 50%以上，公司的战略是提升景观设计及相关服务的收入占比，2019 年景观设计占比相应的有所增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	赣州新和创实业有限公司	7,404,434.00	22.26%	否
2	常熟古建园林股份有限公司	3,852,231.03	11.58%	否
3	厦门百城建设投资有限公司	3,150,000.00	9.47%	否
4	武平县天然文化旅游投资有限公司	2,763,466.20	8.31%	否
5	福建绿色生态发展股份有限公司	2,585,455.00	7.77%	否
合计		19,755,586.23	59.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门崇正建筑劳务有限公司	3,085,350.19	13.89%	否
2	龙海市鹏锦花卉专业合作社	1,185,553.00	5.34%	否
3	泉州市浩瀚石业雕刻有限公司	1,050,000.00	4.73%	否
4	漳浦县浮宫园艺场	917,920.00	4.13%	否
5	三明新绿竹业有限公司	750,032.32	3.38%	否
合计		6,988,855.51	31.47%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,739,669.64	4,851,342.19	18.31%
投资活动产生的现金流量净额	-361,812.93	-6,074,585.55	-94.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,343,227.44	2,721,526.95	-259.59%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 888,327.45 元，主要是因为公司收入增长，加大综合成本投入，同时资产也有小幅的上升。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期大幅减少，主要原因是减少惠和石文化园改造的投入，同时公司购进固定资产减少，综合影响了投资活动的现金流净额流出减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 7,064,754.39 元，由于公司资金充足，提前偿还银行借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 4 家子公司，子公司为厦门惠和腾飞石材有限公司、厦门惠和园林古建筑设计有限公司、厦门惠和文创旅游发展有限公司、福州惠和腾飞建筑工程有限公司。

惠和石业于 2010 年 4 月 26 日成立，法定代表人为李亚华，住所地厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园附一层 H-L 区，经营范围：1）、加工、销售：大理石、花岗岩石制品、异型石雕制品、石板材料制品；2）、销售：建筑材料。

惠和设计于 2011 年 7 月 18 日成立，法定代表人为王民兴，住所地厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园 F 区，经营范围：1）、园林古建筑工程、市政工程、城市景观工程、夜景灯光工程、建筑装饰装修工程的设计施工；2）、展览展示服务。

惠和旅游于 2012 年 10 月 16 日成立，法定代表人为李亚华，住所地厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园 C 区，经营范围：1）、旅游信息化建设及服务 2）、文化活动策划（不含演出经纪）；3）、会展服务；4）、旅游项目开发；5）、停车场管理；6）、零售、批发；工艺品。

福州惠和于 2017 年 12 月 25 日成立，法定代表人为王民兴，住所地福建省福州市晋安区鼓山镇前横路 169 号盛辉物流集团总部大楼第三层 09 单元，经营范围：1）、房屋建筑工程 2）、公路工程 3）、市政道路工程 4）、土木工程的设计与施工 5）首饰、工艺品、五金产品批发、零售。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；

增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等

将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；

B、利润表

在“投资收益”项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》

（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

(2) (2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更。

三、 持续经营评价

1、公司业务以石艺创意和古建筑修缮工程为特色

经过多年的发展，公司已经形成了专业化的石雕石材艺术应用、古建筑修缮及新建工程的管理和施工团队，项目的管理经验丰富。随着公司业务规模的不断发展，公司的管理成本将不断优化。

公司在石材景观雕塑工程的代表作品包括厦门大海音乐雕塑展作品、五缘湾音乐女神雕塑、高崎国际机场标识石雕、厦门会展中心壁雕及广场雕塑、海沧法治公园景观雕塑、福州机场工程等项目。

2、公司资质齐全，主营业务能力强

在古建筑工程方面公司的资质齐全，获得了《建筑装饰装修工程设计与施工》贰级”、“《文物保护工程施工》二级”、“《建筑装饰装修工程设计与施工二级-安全生产许可证》”、“《文物保护工程勘察》乙级”、“《文物保护工程监理》丙级”、“《城市园林绿化企业资质》B 级”、“《园林古建筑工程专业承包》叁级”、“《园林古建筑工程三级-安全生产许可证》”等工程资质等级，上述资质对于公司获取古建工程、文物保护工程业务提供了有力支撑。

3、聚焦石文化创意产业，拥有公司产品和服务多元化的优势

公司目前的业务领域包括园林绿化工程、古建筑维修和仿古建筑施工、文物保护工程、石制品销售、文创旅游等，复合的专业背景使得公司有能力和业务开展园林工程相关的各个领域业务。公司所运营的厦门惠和石文化园是“国家 3A 景区”，并获得了“福建省第一批非物质文化遗产生产性保护示范基地”、“福建省文化产业示范基地”、“福建省科普教育基地”、“海峡两岸石文化研究基地”、“海峡两岸文博会石艺分会场”、“厦门十佳科普教育基地”、“大学生雕塑实训基地”、“青少年爱国主义教育基地”等荣誉称号。公司的产品和服务的多元化在很大程度上降低了公司的结构性风险，也大大提高了公司的品牌知名度和公司在业务招投标时的竞争力，对公司长远发展奠定了坚实的基础。

4、公司在石艺领域的技术优势

公司董事长、总经理李亚华的父亲是闽南著名的石雕大师李走生，是清代石雕大师李周的传人，他不仅掌握了石雕工艺的绝大部分技艺，更以精雕神像和繁复的镂雕工艺见长。上个世纪五十年代初，北京人民英雄纪念碑浮雕、台湾佛光寺、集美鳌园组雕都是李走生大师参与的经典力作。李亚华董事长传承了父亲的精湛技艺，在石雕领域有着精湛的技艺和深刻的见解，公司在景观雕塑工程领域项目经验丰富。凭借在石艺领域的技术优势，公司在厦门城市景观雕塑工程业务领域占有龙头地位，公司运营石主题文化园—厦门惠和石文化园。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东、实际控制人不当控制的风险

李亚华女士直接和间接控制公司股权累计 80%，为本公司的控股股东、实际控制人。李亚华女士同时担任公司的董事长、总经理职务，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。

若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

防范对策：公司严格执行三会的规范治理，严格执行内控制度，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。

2、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间较短，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。

防范对策：公司管理层积极完善落实已建立的各项公司治理规章制度，加强对公众公司治理规则的学习，接受公众投资者和监管部门的监督和约束。

3、经营资质存在缺失的风险

报告期内，公司来自园林绿化工程施工业务的收入占公司主营业务收入的 50%以上，公司拥有城市园林绿化企业贰级资质等资质证书，可承揽工程造价在 1200 万元以下园林绿化工程。公司开展上述施工业务及日常生产经营，均需在拥有建设主管部门等政府有关部门颁发的经营资质前提下进行，且公司必须遵守各级主管部门的相关规定，合法合规经营，以确保持续拥有相关经营资质。

报告期内，公司存在承揽园林绿化工程造价在超过 1200 万以上工程的情形，公司上述承接工程项目时暂定合同造价超过资质限额，不属于无资质、借用资质承接工程项目等情形，无严重不良后果，报告期内未受到相关行政处罚，不属于重大违法违规行为，不影响相关合同继续履行，不会对公司的生产经营造成重大影响。

防范对策：公司控股股东、实际控制人李亚华就上述超范围承接工程项目的情况出具《承诺函》：“如惠和股份因上述行为而受到任何行政处罚，由此造成有关损失均由李亚华承担。”公司于 2015 年 8 月 13 日出具《承诺函》：“公司将严格遵守行业资质管理，在资质要求范围内承接业务，加强内部制度规范的执行。”

4、行业风险

目前，公司主营业务中的园林景观工程项目、古建修缮工程，主要涉及市政工程和地产工程。市政园林工程的市场空间与我国各地方的经济发展状况具有较强的联动性。若宏观经济出现放缓甚至衰退的迹象，地方财政状况不佳，且融资渠道受限，势必影响各地方政府对本地区园林绿化及古建修缮的投资热情，进而对园林绿化企业的经营构成较大影响。由于房地产行业是国家宏观调控的重点行业，公司所从事的地产景观工程业务可能会因宏观政策的调控而出现波动的趋势，从而影响公司园林景观设计和园林工程施工业务的顺利开展，可能导致公司相关业务不能按时回款或者回款进度低于预期的风险。

防范对策：公司及时跟踪行业政策变化，加快资质的提升，迅速走出福建面向全国，精耕细分领域，加快工程施工进度款，控制回款风险，避免经营陷入被动局面。

5、市场竞争风险

公司所在业务领域，古建修缮市场竞争相对缓和，但也不排除新进入者。主题园林景观绿化行业经过近 20 年的发展，全国园林绿化行业的企业数量已达 16,000 多家，园林绿化行业集中度偏低。虽然行业的发展空间巨大，但是，由于行业进入门槛较低，现有企业以及潜在进入者之间的博弈使得行业内部的竞争越来越激烈。

防范对策：一是以市场为导向，制定积极的发展战略，提高劳动生产率，通过多种途径和方式更积极地深入地拓展其他地区的业务。二是加强主题文化景观设计能力和园林、古建修缮工程施工质量，创建优质工程，努力提高公司的市场品牌形象。三是适当时机通过兼并、收购等方式，提高公司的综合竞争

实力。

6、经营活动现金流导致的偿债风险

经营活动产生的现金流量净额为负，与公司所处行业特点、业务规模的扩张相关。园林工程施工行业属于资本密集型行业，市政园林项目的工程体量大，资金占用规模较大，但回款速度较慢。在一个完整项目的实施过程中，即从工程投标到工程质保期结束，公司先后需要垫付投标保证金、履约保证金、工程周转金、质量保证金等。随着公司业务规模的扩张以及承接工程项目规模的逐步扩大，工程结算周期也有所延长，公司垫付的资金量不断增加。如果甲方或发包有所延长，公司垫付的资金量不断增加。如果甲方或发包方不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转和使用效率，降低公司承接新订单的能力，进而影响公司工程施工业务的持续发展，经营活动产生的现金流量出现持续净流出的情况，将使公司面临一定的偿债风险。

防范对策：进一步加强对回款工作的管理，加快项目回款速度，通过创新业务模式等手段缓解公司资金需求压力，降低财务风险，减轻资金压力，公司经营活动现金流将逐步改善。

7、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司存货余额主要是在建合同工程资产净额，即公司累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利大于已办理结算价款的差额。报告期内，公司承建的工程施工项目不断增加，导致在建合同工程资产净额有所增加。报告期内，公司在各期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。但是，如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

防范对策：进一步完善公司预算决算管理制度，合理控制工程进度，及时按合同约定进行工程结算，降低期末大额工程施工占用公司资金的风险。

8、应收账款规模较大的风险

公司应收账款在资产结构中的比例较高，这与公司主要从事园林工程施工业务密切相关。公司应收账款实际上反映了已完工已结算或者未完工部分以进度结算的工程款，公司应收项目工程款较大的原因是公司按照与甲方或发包方结算金额确认相应的应收账款，工程结算相对滞后，结算与回款存在时间差，导致公司应收账款金额和占比均较大。公司应收账款的对象主要为地方政府及其代表政府进行投资建设的国有企业、大地产商等信用等级相对较高，违约风险相对较小。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是，随着应收账款余额的增加，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

防范对策：公司将进一步加强应收账款的事前控制、事中控制和事后管理工作，承揽工程项目前加强对承包方的资信调查和评估工作，工程完工后做好工程部和财务部对应收账款的清收和督导工作，将应收账款的回收工作责任落实到人，将业务回款情况纳入绩效考核，保证公司收付款现金流的及时衔接。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司所面临的风险因素未发生变化，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000	3,310,000

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	187,200	187,200
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月28日		挂牌	同业竞争承诺	关于不与厦门惠和股份有限公司进行同业竞争的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人李亚华签署了《关于不与厦门惠和股份有限公司进行同业竞争的承诺函》。
报告期内，上述承诺均正常履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保函保证金、ETC 保证金	冻结	737,218.71	1%	业务开展需要
总计	-	-	737,218.71	1%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,140,000	55.66%	50,000	16,190,000	55.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,062,500	14.01%	0	4,062,500	14.01%
	董事、监事、高管	337,500	1.16%	-130,000	207,500	0.72%
	核心员工	0	0%			0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,860,000	44.34%	-50,000	12,810,000	44.17%
	其中：控股股东、实际控制人	12,187,500	42.03%	0	12,187,500	42.03%
	董事、监事、高管	675,000	2.33%	-52,500	622,500	2.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		29,000,000	-	0	29,000,000	-
普通股股东人数		28				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李亚华	16,250,000	0	16,250,000	56.03%	12,187,500	4,062,500
2	厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	5,117,000	30,000	5,147,000	17.75%	0	5,147,000
3	厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	8.62%	0	2,500,000
4	戴毅安	1,250,000	0	1,250,000	4.31%	0	1,250,000
5	杨雪蓉	1,032,000	0	1,032,000	3.56%	0	1,032,000
合计		26,149,000	30,000	26,179,000	90.27%	12,187,500	13,991,500

普通股前五名股东间相互关系说明：

厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）：出资人为李亚华、戴毅安，其中李亚华为普通合伙人，戴毅安为有限合伙人，李亚华与戴毅安为母子关系。厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）是一家以股权激励

为目的而设立的合伙企业，它属于对惠和股份员工持股的激励平台，厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）并不是以投资活动为目的设立的合伙企业。

厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）：出资人为李亚华、戴毅安，其中李亚华为普通合伙人，戴毅安为有限合伙人，李亚华与戴毅安为母子关系。厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）虽是以进行投资活动为目的设立的合伙企业，但依照合伙协议约定，各合伙人均为合伙企业的发起人，厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）的合伙企业，但依照合伙协议约定，各合伙人均为合伙企业的发起人，厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）设立过程中未向任何投资者发出基金募集文件，不存在以非公开方式向投资者募集资金设立的情况。厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）的资金来源于普通合伙人和有限合伙人的出资。厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）本身并未募集设立或参与管理私募投资基金，不属于《证券投资基金法》所定义的基金管理人。

戴毅安：与李亚华为母子关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司股东李亚华一直持有公司超过 50%的股权，截至 2019 年 12 月 31 日，李亚华除直接持有公司 56.03%的股份以外，还通过惠和投资、雅极投资控制本公司 23.97%的股份，且报告期内在公司担任重要职务，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东、实际控制人，公司股份公司成立以来至 2019 年期末，股权结构未发生变化。

李亚华，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学 EMBA 专业，研究生学历。1988 年 7 月-2005 年 11 月，任厦门惠和石雕工艺有限公司总经理；2005 年 12 月-2015 年 6 月，任厦门惠和腾飞园林古建工程有限公司董事长；2015 年 7 月-至今，任厦门惠和股份有限公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	债务性融资	银行	短期借款	1,000,000	2019年6月13日	2020年6月12日	5.0025%
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李亚华	董事长、总经理	女	1967 年 10 月	硕士	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	是
李亚玉	董事	女	1973 年 12 月	高中	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	否
王民兴	董事、副总经理	男	1966 年 10 月	高中	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	是
黄俊毅	董事	男	1978 年 1 月	硕士	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	否
林建红	董事	女	1970 年 2 月	博士	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	否
徐晶	监事会主席	女	1980 年 6 月	大专	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	是
黄惠清	监事	女	1988 年 4 月	大专	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	是
王卫民	监事	男	1970 年 4 月	中专	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	是
邵西川	副总经理	男	1964 年 2 月	硕士	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	是
郭志敏	财务总监	男	1980 年 5 月	本科	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	是
张小珍	董事会秘书	女	1979 年 9 月	大专	2018 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人李亚华女士和董事李亚玉系姐妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李亚华	董事长、总经	16,250,000	0	16,250,000	56.03%	0

	理					
李亚玉	董事	120,000	0	120,000	0.41%	0
王民兴	董事、副经理	150,000	0	150,000	0.52%	0
黄俊毅	董事	30,000	0	30,000	0.10%	0
林建红	董事	20,000	0	20,000	0.07%	0
徐晶	监事会主席	80,000	0	80,000	0.28%	0
黄惠清	监事	80,000	0	80,000	0.28%	0
王卫民	监事	30,000	0	30,000	0.10%	0
邵西川	副总经理	80,000	0	80,000	0.28%	0
郭志敏	财务总监	120,000	0	120,000	0.41%	0
张小珍	董事会秘书	120,000	0	120,000	0.41%	0
合计	-	17,080,000	0	17,080,000	58.89%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	24
生产人员	42	58
销售人员	15	18
技术人员	5	6
财务人员	10	9
员工总计	94	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	24	32
专科	28	36

专科以下	36	42
员工总计	94	115

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

有限公司期间，公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。

2015 年 6 月 14 日，公司全体发起人依法召开创立大会。根据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事。此外，创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理细则。

2015 年 6 月 14 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。同时审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理文件。

2015 年 6 月 14 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。公司整体变更后，能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至报告期末，公司三会的召集、

召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东前，均按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，特别是中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。在公司重要的人事变动、关联交易、对外担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

4、公司章程的修改情况

2019 年 8 月文件号 2019-025 厦门惠和股份有限公司变更经营范围及修订《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、第二届董事会第四次会议审议通过《2018 年年度报告及其摘要》等议案 2、第二届董事会第五次会议审议通过《2019 年半年度报告》等议案
监事会	2	1、第二届监事会第三次会议审议通过《2018 年年度报告及其摘要》等议案 2、第二届监事会第四次会议审议通过《2019 年半年度报告》
股东大会	2	1、2018 年度股东大会审议通过《2018 年年度报告及其摘要》等议案 2、2019 年第一次临时股东大会审议通过《厦门惠和股份有限公司会计师事务所变更》《厦门惠和股份有限公司变更经营范围及修订公司章程》《2019 年半年度报告》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的研发设计、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产独立情况

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4、机构独立情况

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。1、截至报告期末，公司已建立年度报告差错责任追究制度。同时公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业修养，极力增强信息披露的真实性、准确定、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，严格执行约束机制和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

1、截至报告期末，公司已建立年度报告差错责任追究制度。同时公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业修养，极力增强信息披露的真实性、准确定、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，严格执行约束机制和责任追究机制。

2、报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]361Z0158 号
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	叶春、周雯茜
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	250,000

审 计 报 告

容诚审字[2020]361Z0158 号

厦门惠和股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门惠和股份有限公司（以下简称惠和股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠和股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于惠和股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

惠和股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括惠和股份公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估惠和股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算惠和股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠和股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对惠和股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致惠和股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

2020 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、(1)	3,819,341.96	2,682,351.38
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(2)	8,424,385.96	7,769,106.75
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(3)	1,033,476.17	2,098,937.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(4)	1,085,160.73	1,522,777.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(5)	35,895,276.42	35,401,610.20
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		50,257,641.24	49,474,783.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(6)	1,797,035.38	1,794,088.26

在建工程	五、(7)	12,390,532.67	17,431,235.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(8)	16,654,202.29	17,636,129.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(9)	5,146,928.47	--
递延所得税资产	五、(10)	931,529.06	706,987.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		36,920,227.87	37,568,440.80
资产总计		87,177,869.11	87,043,224.79
流动负债：			
短期借款	五、(11)	1,001,528.54	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(12)	17,112,440.23	14,903,387.22
预收款项	五、(13)	686,895.20	328,122.40
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(14)	567,099.31	605,483.92
应交税费	五、(15)	1,441,632.61	1,408,823.83
其他应付款	五、(16)	8,355,203.40	8,445,850.06
其中：应付利息		-	9,216.66
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	--
流动负债合计		29,164,799.29	30,691,667.43
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、(17)	2,474,893.80	2,500,000.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,474,893.80	2,500,000.00
负债合计		31,639,693.09	33,191,667.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(18)	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(19)	10,992,221.56	10,992,221.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(20)	1,004,971.68	964,520.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(21)	13,035,200.02	11,572,735.80
归属于母公司所有者权益合计		54,032,393.26	52,529,477.38
少数股东权益		1,505,782.76	1,322,079.98
所有者权益合计		55,538,176.02	53,851,557.36
负债和所有者权益总计		87,177,869.11	87,043,224.79

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏 会计机构负责人：郭志敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		2,494,332.86	2,009,246.59
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、(1)	5,443,419.41	4,760,972.64
应收款项融资		-	-

预付款项		842,369.17	1,707,780.68
其他应收款	十二、(2)	1,084,460.73	1,569,952.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		35,895,276.42	35,401,610.20
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		45,759,858.59	45,449,563.09
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(3)	9,610,719.05	9,610,719.05
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,569,502.81	1,675,411.42
在建工程		12,390,532.67	17,431,235.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		16,654,202.29	17,636,129.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,146,928.47	-
递延所得税资产		886,167.14	682,367.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46,258,052.43	47,035,863.63
资产总计		92,017,911.02	92,485,426.72
流动负债：			
短期借款		-	5,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		8,947,564.97	6,032,461.50
预收款项		328,122.40	328,122.40

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		430,992.00	552,541.36
应交税费		1,273,436.71	937,656.96
其他应付款		28,520,962.79	27,497,222.72
其中：应付利息		-	9,216.66
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		39,501,078.87	40,348,004.94
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,474,893.80	2,500,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,474,893.80	2,500,000.00
负债合计		41,975,972.67	42,848,004.94
所有者权益：			
股本		29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,992,221.56	10,992,221.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,004,971.68	964,520.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,044,745.11	8,680,680.20
所有者权益合计		50,041,938.35	49,637,421.78
负债和所有者权益合计		92,017,911.02	92,485,426.72

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏 会计机构负责人：郭志敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、(22)	33,260,500.62	31,834,613.98
其中：营业收入		33,260,500.62	31,834,613.98
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		30,858,378.16	28,729,600.49
其中：营业成本	五、(22)	25,110,844.19	22,511,654.80
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(23)	192,062.42	164,977.88
销售费用	五、(24)	913,146.33	1,148,337.11
管理费用	五、(25)	4,302,419.56	4,637,058.14
研发费用		0	0
财务费用	五、(26)	339,905.66	267,572.56
其中：利息费用		335,539.32	284,053.60
利息收入		7,682.29	42,217.63
加：其他收益	五、(27)	104,772.75	87,608.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(28)	-795,813.11	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(29)	0	-1,306,719.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(30)	0	7,625.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,711,082.10	1,893,527.85
加：营业外收入	五、(31)	11,095.11	10,865.08
减：营业外支出	五、(32)	793.92	211,774.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,721,383.29	1,692,618.76
减：所得税费用	五、(33)	34,764.63	313,802.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,686,618.66	1,378,816.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,686,618.66	1,378,816.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		183,702.78	220,116.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,502,915.88	1,158,700.70
六、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,686,618.66	1,378,816.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,502,915.88	1,158,700.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		183,702.78	220,116.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏 会计机构负责人：郭志敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十二、(4)	25,471,324.27	21,383,369.56
减：营业成本	十二、(4)	19,136,755.69	14,121,884.39
税金及附加		175,445.47	117,665.82
销售费用		913,146.33	1,075,453.11
管理费用		3,679,446.77	4,112,382.06
研发费用		-	-
财务费用		307,839.24	262,609.57
其中：利息费用		307,469.74	284,053.60
利息收入		4,998.40	41,187.00
加：其他收益		97,817.03	86,384.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-815,197.24	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,167,313.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		541,310.56	612,445.70
加：营业外收入		90.84	10,865.08
减：营业外支出		287.08	202,109.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		541,114.32	421,200.81
减：所得税费用		136,597.75	181,311.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		404,516.57	239,889.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		404,516.57	239,889.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	-

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		404,516.57	239,889.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏 会计机构负责人：郭志敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、(34)	34,814,164.39	31,102,706.91
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,156,309.83	8,182,463.69
经营活动现金流入小计		41,970,474.22	39,285,170.60
购买商品、接受劳务支付的现金		19,194,257.08	19,801,476.95
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,409,697.22	7,002,110.37
支付的各项税费		1,581,339.75	1,515,034.22
支付其他与经营活动有关的现金		9,045,510.53	6,115,206.87

经营活动现金流出小计		36,230,804.58	34,433,828.41
经营活动产生的现金流量净额		5,739,669.64	4,851,342.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	10,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,812.93	6,085,085.55
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		361,812.93	6,085,085.55
投资活动产生的现金流量净额		-361,812.93	-6,074,585.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,227.44	278,473.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,343,227.44	4,278,473.05
筹资活动产生的现金流量净额		-4,343,227.44	2,721,526.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,034,629.27	1,498,283.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,047,493.98	549,210.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,082,123.25	2,047,493.98

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏 会计机构负责人：郭志敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		26,379,124.94	22,561,190.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,250,052.68	16,111,708.33
经营活动现金流入小计		34,629,177.62	38,672,898.52
购买商品、接受劳务支付的现金		13,272,168.37	14,316,540.75
支付给职工以及为职工支付的现金		5,421,059.89	6,286,029.71
支付的各项税费		1,109,193.87	1,097,234.86
支付其他与经营活动有关的现金		8,940,438.20	12,434,765.27
经营活动现金流出小计		28,742,860.33	34,134,570.59
经营活动产生的现金流量净额		5,886,317.29	4,538,327.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,405.93	6,085,085.55
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		186,405.93	6,085,085.55
投资活动产生的现金流量净额		-186,405.93	-6,085,085.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,686.40	278,473.05
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,316,686.40	4,278,473.05
筹资活动产生的现金流量净额		-5,316,686.40	2,721,526.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		383,224.96	1,174,769.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,374,389.19	199,619.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,757,614.15	1,374,389.19

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏 会计机构负责人：郭志敏

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	964,520.02	0	11,572,735.80	1,322,079.98	53,851,557.36
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	964,520.02	0	11,572,735.80	1,322,079.98	53,851,557.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	40,451.66	0	1,462,464.22	183,702.78	1,686,618.66
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,502,915.88	183,702.78	1,686,618.66
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	40,451.66		-40,451.66	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	40,451.66		-40,451.66	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	1,004,971.68	0	13,035,200.02	1,505,782.76	55,538,176.02

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	940,531.04	0	10,438,024.08	1,101,963.97	52,472,740.65
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	940,531.04	0	10,438,024.08	1,101,963.97	52,472,740.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	23,988.98	0	1,134,711.72	220,116.01	1,378,816.71
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,158,700.70	220,116.01	1,378,816.71
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	23,988.98		-23,988.98	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	23,988.98		-23,988.98	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年年末余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	964,520.02	0	11,572,735.80	1,322,079.98	53,851,557.36

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏 会计机构负责人：郭志敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	964,520.02	0	8,680,680.20	49,637,421.78
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	964,520.02	0	8,680,680.20	49,637,421.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	40,451.66	0	364,064.91	404,516.57
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	404,516.57	404,516.57
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	40,451.66	0	-40,451.66	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	40,451.66	0	-40,451.66	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	1,004,971.68	0	9,044,745.11	50,041,938.35

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	940,531.04	0	8,464,779.41	49,397,532.01

加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	940,531.04	0	8,464,779.41	49,397,532.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	23,988.98	0	215,900.79	239,889.77
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239,889.77	239,889.77
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	23,988.98	0	-23,988.98	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	23,988.98	0	-23,988.98	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

本)												
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期末余额	29,000,000.00	0	0	0	10,992,221.56	0	0	0	964,520.02	0	8,680,680.20	49,637,421.78

法定代表人：李亚华

主管会计工作负责人：郭志敏 会计机构负责人：郭志敏

厦门惠和股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门惠和股份有限公司(以下简称“本公司”)系由厦门惠和腾飞园林古建筑工程有限公司(以下简称“惠和工程公司”)整体变更设立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]6854 号核准,本公司股票于 2015 年 11 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:惠和股份, 证券代码: 834092。

本公司注册资本为人民币 29,000,000.00 元, 统一社会信用代码为 913502007760436731; 注册地址和总部地址为厦门市湖里区吕岭路南侧忠仑公园内惠和石文化园, 法定代表人为李亚华, 营业期限为 2005 年 12 月 23 日至 2055 年 12 月 22 日。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设行政部、工程部、市场部、设计部、采购部、品牌管理部、经营部、旅游部、财务部等部门, 拥有厦门惠和腾飞石业有限公司等四家子公司。

本公司及其子公司(以下简称本公司)主要专业从事城市园林绿化工程的设计与施工、古建筑工程设计与施工、文物保护工程勘察设计、施工、装饰装修工程、建筑幕墙工程设计与施工, 展览、展陈设计与施工、雕塑设计、施工, 旅游项目运营开发的综合性企业。主要经营范围为: 文物保护工程设计、施工; 仿古建筑工程设计、施工; 城市园林主题景观工程设计、施工; 石雕(雕塑)设计、销售; 石文化旅游、文创。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日第二届第六次决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	厦门惠和文创旅游发展有限公司	惠和文创	95.00	
2	厦门惠和腾飞石业有限公司	惠和石业	95.00	
3	厦门惠和园林古建设计有限公司	惠和设计	51.00	
4	福州惠和腾飞建筑工程有限公司	福州惠和	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注六、在其他主体中的权益。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证

券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但

与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括

利息费用)计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日, 本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款, 其他应收款等单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收账款确定组合的依据如下:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
应收一般客户款项	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

其他应收款确定组合的依据如下:

除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息、理财收益
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- F. 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期

未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,或既没有转

移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.所转移金融资产的账面价值;

B.因转移而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供

出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指,权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在

具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

应收合并范围内关联方 款项组合	款项性质	不计提坏账准备
--------------------	------	---------

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

11. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按公允价值计量,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资,计提资产减值的方法见附注三、17。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	21.75	5.00	4.37

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许经营权	28 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了,公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时确定其使用寿命,在使用寿命内采用直线法系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产,其残值视为零,但下列情况除外:有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定

的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销,各项费用摊销的年限如下:

项 目	摊销年限
盆景园提升工程	特许经营权剩余年限

19. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益

人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济利益很可能流入企业;C、交易的完工程度能够可靠地确定;D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

① 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计,但预计合同成本能够收回时,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;预计合同成本不可能收回时,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的,则将预计损失确认为当期费用。

(5) 具体方法

①销售商品收入确认的具体方法

本公司的销售商品收入以商品运至客户指定场所,并经客户验收合格作为收入确认时点。

②提供劳务收入确认的具体方法

设计收入的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

旅游收入以旅游活动结束作为收入确认时点。

③建造合同收入确认的具体方法

本公司合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定,并经甲方确认。

20. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①本公司能够满足政府补助所附条件;
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的

暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为

递延所得税负债:

A.商誉的初始确认;

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间;

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额

为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

22. 经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认

为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

23.重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后对本公司金融资产的分类和计量无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、25

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
福州惠和腾飞建筑工程有限公司	20
厦门惠和腾飞石业有限公司	20
厦门惠和文创旅游发展有限公司	20
厦门惠和园林古建设计有限公司	20

2. 税收优惠

根据财税【2019】13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属企业惠和文创、惠和石业、惠和设计和福州惠和 2019 年度分别按照上述文件规定适用相应的企业所得税税率 20%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	512,801.89	22,634.98
银行存款	2,569,321.36	2,024,859.00
其他货币资金	737,218.71	634,857.40
合计	3,819,341.96	2,682,351.38

说明：其他货币资金中 736,718.71 元系母公司存入的保函保证金，500.00 元系子公司惠和石业存入的 ETC 保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	6,258,501.35	4,357,313.12
1 至 2 年	203,330.27	955,642.79
2 至 3 年	858,963.51	43,262.77
3 至 4 年	10,702.00	3,851,526.46
4 至 5 年	3,202,300.46	73,477.81
5 年以上	1,164,807.81	1,091,605.00
小计	11,698,605.40	10,372,827.95
减：坏账准备	3,274,219.44	2,603,721.20
合计	8,424,385.96	7,769,106.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,664,807.81	14.23	1,414,807.81	84.98	250,000.00
按组合计提坏账准备	10,033,797.59	85.77	1,859,411.63	18.53	8,174,385.96
其中：					
应收一般客户款项	10,033,797.59	85.77	1,859,411.63	18.53	8,174,385.96
合计	11,698,605.40	100.00	3,274,219.44	27.99	8,424,385.96

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计	10,372,827.95	100.00	2,603,721.2	25.10	7,769,106.75

提坏账准备的应收账款			0		
其中:					
账龄组合	10,372,827.95	100.00	2,603,721.20	25.10	7,769,106.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,372,827.95	100.00	2,603,721.20	25.10	7,769,106.75

坏账准备计提的具体说明:

2019 年 12 月 31 日,按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门市万科金色悦城房地产有限公司	1,305,000.00	1,055,000.00	80.84	预计无法全部收回
厦门住宅建设集团有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
厦门规划局	74,900.00	74,900.00	100.00	预计无法收回
尤溪县瑞锦城市建设投资有限公司	73,900.00	73,900.00	100.00	预计无法收回
东莞市松山湖置业有限公司	32,805.00	32,805.00	100.00	预计无法收回
厦门市万科湖心岛房地产有限公司	46,952.81	46,952.81	100.00	预计无法收回
莆田市城厢区华亭镇人民政府	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
厦门北大之路生物工程有限公司	26,250.00	26,250.00	100.00	预计无法收回
合计	1,664,807.81	1,414,807.81	84.98	

②2019 年 12 月 31 日,按应收一般客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,258,501.35	312,925.07	5.00
1-2 年	203,330.27	20,333.03	10.00
2-3 年	858,963.51	171,792.70	15.00

3-4 年	10,702.00	3,210.60	30.00
4-5 年	2,702,300.46	1,351,150.23	50.00
5 年以上			
合计	10,033,797.59	1,859,411.63	18.53

③2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,357,313.12	217,865.65	5.00
1 至 2 年	955,642.79	95,564.28	10.00
2 至 3 年	43,262.77	6,489.42	15.00
3 至 4 年	3,851,526.46	1,155,457.94	30.00
4 至 5 年	73,477.81	36,738.91	50.00
5 年以上	1,091,605.00	1,091,605.00	100.00
合计	10,372,827.95	2,603,721.20	25.10

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,603,721.20		2,603,721.20	670,498.24			3,274,219.44
坏账准备							

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
福建绿色生态发展股份有限公司	2,585,455.00	22.10	129,272.75
厦门园之景园林建设有限公司	2,005,581.49	17.14	1,002,790.75
厦门市万科金色悦城房地产有限公司	1,305,000.00	11.16	1,055,000.00
武平县天然文化旅游投资有限公司	1,260,000.00	10.77	63,000.00
厦门市东区开发有限公司	927,600.00	7.93	46,380.00
合计	8,083,636.49	69.10	2,296,443.50

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	153,952.92	14.90	796,580.81	37.95
1 至 2 年	146,371.37	14.16	715,101.87	34.07
2 至 3 年	145,896.88	14.12	461,425.00	21.98
3 年以上	587,255.00	56.82	125,830.00	6.00
合计	1,033,476.17	100.00	2,098,937.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
泉州弘业雕塑艺术工程有限公司	250,000.00	24.19
漳浦县赤岭乡蓝德全石材有限公司	150,000.00	14.51
福建泉州惠日达石业有限公司	94,490.00	9.14
南安市石井华天石材厂	92,786.00	8.98
厦门企鸣投资咨询有限公司	80,986.02	7.84
合计	668,262.02	64.66

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,085,160.73	1,522,777.98
合计	1,085,160.73	1,522,777.98

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	335,539.50	1,083,261.88
1 至 2 年	535,228.00	23,808.00
2 至 3 年	14,000.00	65,126.00
3 至 4 年	65,126.00	544,409.63
4 至 5 年	454,409.63	71,616.31

5 年以上	178,116.31	106,500.00
小计	1,582,419.44	1,894,721.82
减：坏账准备	497,258.71	371,943.84
合计	1,085,160.73	1,522,777.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来款		235,309.00
外部单位往来	806,000.00	747,724.88
押金保证金	776,419.44	911,687.94
小计	1,582,419.44	1,894,721.82
减：坏账准备	497,258.71	371,943.84
合计	1,085,160.73	1,522,777.98

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,582,419.44	497,258.71	1,085,160.73
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,582,419.44	497,258.71	1,085,160.73

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,582,419.44	31.42	497,258.71	1,085,160.73
其中：				
应收其他款项	1,582,419.44	31.42	497,258.71	1,085,160.73
合计	1,582,419.44	31.42	497,258.71	1,085,160.73

A1. 2019 年 12 月 31 日，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,539.50	16,776.98	5.00
1-2 年	535,228.00	53,522.80	10.00
2-3 年	14,000.00	2,100.00	15.00
3-4 年	65,126.00	19,537.80	30.00

4-5 年	454,409.63	227,204.82	50.00
5 年以上	178,116.31	178,116.31	100.00
合计	1,582,419.44	497,258.71	31.42

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

B. 截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,894,721.82	100.00	371,943.84	19.63	1,522,777.98
其中：					
账龄组合	1,894,721.82	100.00	371,943.84	19.63	1,522,777.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,894,721.82	100.00	371,943.84	19.63	1,522,777.98

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,083,261.88	54,163.09	5.00
1 至 2 年	23,808.00	2,380.80	10.00
2 至 3 年	65,126.00	9,768.90	15.00
3 至 4 年	544,409.63	163,322.89	30.00
4 至 5 年	71,616.31	35,808.16	50.00
5 年以上	106,500.00	106,500.00	100.00
合计	1,894,721.82	371,943.84	19.63

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款	371,943.84		371,943.84	125,314.87			497,258.71
坏账准备							

⑤实际核销的其他应收款情况

说明：公司本年无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
常熟古建园林建设集团有限公司厦门分公司	外部单位往来款	806,000.00	1年以内 530,000.00 元; 1-2年 276,000.00 元	42.54	54,100.00
厦门金原融资担保有限公司	保函保证金	332,027.64	1年以内 5,397.50 元; 1-2年 1,728.00 元; 2-3年 14,000.00 元; 3-4年 14,941.00 元; 4-5年 236,344.83 元; 5年以上 59,616.31 元;	17.52	184,813.70
喻婷	工程保证金	150,000.00	4-5年	7.92	75,000.00
厦门市忠仑公园	履约保证金	50,000.00	5年以上	2.64	50,000.00
江西省文物保护中心	投标保证金	40,000.00	4-5年	2.11	20,000.00
合计		1,378,027.64		72.73	383,913.70

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	271,033.36		271,033.36	144,067.68		144,067.68
建造合同形成的已完工未结算资产	35,624,243.06		35,624,243.06	35,257,542.52		35,257,542.52
合计	35,895,276.42		35,895,276.42	35,401,610.20		35,401,610.20

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2019 年 12 月 31 日
累计已发生成本	64,157,144.43
累计已确认毛利	51,839,575.93
减：预计损失	
已办理结算的金额	80,372,477.30
建造合同形成的已完工未结算资产	35,624,243.06

说明：期末，本公司存货不存在跌价情况。

6. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,797,035.38	1,794,088.26
固定资产清理		
合计	1,797,035.38	1,794,088.26

(2) 固定资产

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子 设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	29,391.62	258,539.32	1,026,337.95	1,885,000.00	3,199,268.89
2.本期增加金额	130,000.00		55,803.55		185,803.55
（1）购置	130,000.00		55,803.55		185,803.55
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日	159,391.62	258,539.32	1,082,141.50	1,885,000.00	3,385,072.44
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	27,922.19	139,862.48	901,630.28	335,765.68	1,405,180.63
2.本期增加金额	20,583.30	40,935.36	31,800.35	89,537.42	182,856.43
（1）计提	20,583.30	40,935.36	31,800.35	89,537.42	182,856.43
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日	48,505.49	180,797.84	933,430.63	425,303.10	1,588,037.06
三、减值准备					

四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	110,886.13	77,741.48	148,710.87	1,459,696.90	1,797,035.38
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	1,469.43	118,676.84	124,707.67	1,549,234.32	1,794,088.26

7. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	12,390,532.67	17,431,235.68
工程物资		
合计	12,390,532.67	17,431,235.68

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盆景园提升	12,390,532.67		12,390,532.67	17,431,235.68		17,431,235.68

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
盆景园提升	24,000,000.00	17,431,235.68	283,705.77	5,324,408.78		12,390,532.67

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
盆景园提升	73.81%	95.00				自有资金

8. 无形资产

无形资产情况

项 目	计算机软件	特许经营权	合计
-----	-------	-------	----

一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	54,118.80	25,328,342.35	25,382,461.15
2.本期增加金额			
(1) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	54,118.80	25,328,342.35	25,382,461.15
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	49,482.77	7,696,848.73	7,746,331.50
2.本期增加金额			
(1) 计提			
	2,400.00	979,527.36	981,927.36
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	51,882.77	8,676,376.09	8,728,258.86
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	2,236.03	16,651,966.26	16,654,202.29
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	4,636.03	17,631,493.62	17,636,129.65

9. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
盆景园提升工程		5,324,408.78	177,480.31		5,146,928.47

说明：公司本期长期待摊费用增加系在建工程转固。

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			2,975,665.04	706,987.21
信用减值准备	3,771,478.15	931,529.06		
合计	3,771,478.15	931,529.06	2,975,665.04	706,987.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,515.88	872.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2023 年	872.68	872.68	福州惠和
2024 年	643.20		福州惠和
合计	1,515.88	872.68	

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款		5,000,000.00
信用借款	1,001,528.54	
合计	1,001,528.54	5,000,000.00

12. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	15,986,346.41	13,211,681.42
应付工程款	773,224.37	709,527.98
应付设计费	346,369.45	982,177.82
应付设备款	6,500.00	
合计	17,112,440.23	14,903,387.22

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
泉州市浩瀚石业雕刻有限公司	4,698,246.85	未结算
厦门市源浩建筑劳务有限公司	3,176,022.50	未结算
盈骏（福建）商贸有限公司	1,766,628.00	未结算
合计	9,640,897.35	

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	452,772.80	94,000.00
建造合同形成的已结算尚未完工款	234,122.40	234,122.40
合计	686,895.20	328,122.40

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
福州历史文化名城街区保护开发有限公司	234,122.40	项目尚未完工

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	605,483.92	5,951,289.60	5,989,674.21	567,099.31
二、离职后福利-设定提存计划		420,023.01	420,023.01	
合计	605,483.92	6,371,312.61	6,409,697.22	567,099.31

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	605,483.92	5,404,057.18	5,442,441.79	567,099.31
二、职工福利费		170,712.00	170,712.00	
三、社会保险费		246,598.11	246,598.11	
其中：医疗保险费		198,950.88	198,950.88	
工伤保险费		17,194.99	17,194.99	
生育保险费		30,452.24	30,452.24	
四、住房公积金		105,108.00	105,108.00	
五、工会经费和职工教育经费		24,814.31	24,814.31	
合计	605,483.92	5,951,289.60	5,989,674.21	567,099.31

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				

1.基本养老保险		404,834.82	404,834.82	
2.失业保险费		15,188.19	15,188.19	
合计		420,023.01	420,023.01	

15. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	508,739.02	351,667.60
企业所得税	897,387.78	906,700.15
个人所得税		105,715.89
城市维护建设税	8,288.55	15,486.68
教育费附加	3,552.24	6,637.15
地方教育费附加	2,368.17	4,424.77
房产税	21,296.85	18,191.59
合计	1,441,632.61	1,408,823.83

16. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		9,216.66
应付股利		
其他应付款	8,355,203.40	8,436,633.40
合计	8,355,203.40	8,445,850.06

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		9,216.66

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金押金	1,066,133.40	1,074,133.40
关联方往来款	6,678,570.00	7,162,500.00
其他往来款	610,500.00	200,000.00
合计	8,355,203.40	8,436,633.40

17. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,500,000.00		25,106.20	2,474,893.80	财政补贴

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
文化产业 发展专项 补贴	2,500,000.00			25,106.20		2,474,893.80	与资产相关

18. 股本（单位：股）

项 目	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,000,000.00						29,000,000.00

19. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	10,992,221.56			10,992,221.56

20. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	964,520.02		964,520.02	40,451.66		1,004,971.68

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

21. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	11,572,735.80	10,438,024.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,572,735.80	10,438,024.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,502,915.88	1,158,700.70
减: 提取法定盈余公积	40,451.66	23,988.98
期末未分配利润	13,035,200.02	11,572,735.80

22. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,839,560.62	24,933,363.88	31,548,795.81	22,413,702.06
其他业务	420,940.00	177,480.31	285,818.17	97,952.74
合计	33,260,500.62	25,110,844.19	31,834,613.98	22,511,654.80

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林工程施工	23,564,555.79	16,589,712.31	18,201,802.91	10,834,765.65
贸易收入	5,242,031.22	4,461,491.13	7,230,670.66	5,964,116.33
文化服务项目	2,946,214.49	2,979,538.41	3,349,379.66	3,434,819.61
景观设计	1,086,759.12	902,622.03	2,766,942.58	2,180,000.47
合计	32,839,560.62	24,933,363.88	31,548,795.81	22,413,702.06

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	32,839,560.62	24,933,363.88	31,548,795.81	22,413,702.06

23. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	57,160.14	44,848.50
教育费附加	24,290.41	10,951.84
地方教育附加	16,521.04	17,077.25
印花税	15,768.70	17,464.80
房产税	67,021.68	66,551.19
城镇土地使用税	7,275.87	8,084.30

其他	4,024.58	
合计	192,062.42	164,977.88

24. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	765,777.00	827,102.00
广告宣传费	71,780.00	69,000.00
办公差旅费	3,333.34	108,079.49
投标费	35,118.73	31,896.62
其他	37,137.26	112,259.00
合计	913,146.33	1,148,337.11

25. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,365,396.98	2,354,969.51
中介机构费	414,150.94	445,367.92
业务招待费	18,874.00	207,960.70
折旧费	162,273.13	193,490.34
水电费	396,941.25	491,678.62
租金	535,727.32	535,727.20
办公差旅费	187,866.34	261,351.03
交通运输费	33,367.90	43,769.36
其他	187,821.70	102,743.46
合计	4,302,419.56	4,637,058.14

26. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	335,539.32	284,053.60
减: 利息收入	7,682.29	42,217.63
利息净支出	327,857.03	241,835.97
银行手续费	12,048.63	25,736.59
合 计	339,905.66	267,572.56

27. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收

			益相关
一、计入其他收益的政府补助	98,007.68	87,328.98	
其中：与递延收益相关的政府补助 (与资产相关)	25,106.20		与资产相关
直接计入当期损益的政府补助(与收 益相关)	72,901.48	87,328.98	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他 收益的项目	6,765.07	280.00	
其中：增值税减免	6,765.07		
税控设备维护费减免税		280.00	
合计	104,772.75	87,608.98	

28. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-670,498.24	—
其他应收款坏账损失	-125,314.87	—
合计	-795,813.11	—

29. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	-1,306,719.62

30. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工 程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或 损失		7,625.00
其中：固定资产		7,625.00
合计		7,625.00

31. 营业外收入

营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
其他	11,095.11	10,865.08	11,095.11

32. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		9,663.00	
其他	793.92	202,111.17	793.92
合计	793.92	211,774.17	793.92

33. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	259,306.48	615,288.38
递延所得税费用	-224,541.85	-301,486.33
合计	34,764.63	313,802.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	1,721,383.29	1,692,618.76
按适用税率计算的所得税费用	430,378.01	423,154.69
子公司适用不同税率的影响	-59,045.61	-190,712.70
调整以前期间所得税的影响	-139,486.99	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,599.17	76,203.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	128.64	87.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-24,619.38	5,069.21
小微企业应纳税所得额优惠	-175,189.21	
所得税费用	34,764.63	313,802.05

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	7,682.29	42,217.63
收到政府补助	79,666.55	87,608.98
非合并内关联方往来	3,760,179.00	6,860,500.00
非关联方往来及其他	363,319.99	10,865.08

收回保证金	2,945,462.00	1,181,272.00
合计	7,156,309.83	8,182,463.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
期间费用	1,928,161.80	2,231,446.82
支付非关联方往来款项及其他	793.92	959,499.05
支付非合并范围内关联方的往来款项	4,196,000.00	2,586,109.00
支付保证金	2,920,054.81	338,152.00
合计	9,045,010.53	6,115,206.87

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,686,618.66	1,378,816.71
加: 资产减值准备	—	1,306,719.62
信用减值损失	795,813.11	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,856.43	193,490.34
无形资产摊销	981,927.36	983,650.53
长期待摊费用摊销	177,480.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-7,625.00
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	335,539.32	284,053.60
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-224,541.85	-301,486.33
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-493,666.22	-2,699,921.40
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,267,261.60	-4,957,482.99
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	3,564,904.12	8,671,127.11
其他		

经营活动产生的现金流量净额	5,739,669.64	4,851,342.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,082,623.25	2,047,493.98
减: 现金的期初余额	2,047,493.98	549,210.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,034,629.27	1,498,283.59

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	3,082,623.25	2,047,493.98
其中: 库存现金	512,801.89	22,634.98
可随时用于支付的银行存款	2,569,821.36	2,024,859.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,082,623.25	2,047,493.98

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	737,218.71	保函保证金、ETC 保证金

37. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
文化产业发展专项补贴	25,106.20	递延收益	25,106.20		其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
社保补贴	40,785.73	其他收益	16,401.48	24,384.25	其他收益

稳岗补贴	944.73	其他收益		944.73	其他收益
文博会分会场及展位补贴	113,500.00	其他收益	51,500.00	62,000.00	其他收益
党组织活动经费补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00		其他收益
合计	160,230.46		72,901.48	87,328.98	

六、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门惠和文创旅游发展有限公司	厦门	厦门	石材销售	95.00		同一控制下企业合并
厦门惠和腾飞石业有限公司	厦门	厦门	旅游	95.00		同一控制下企业合并
厦门惠和园林古建筑设计有限公司	厦门	厦门	设计	51.00		投资设立
福州惠和腾飞建筑工程有限公司	福州	福州	工程	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠和石业	5.00%	16,524.16		297,855.64
惠和文创	5.00%	34,026.11		372,299.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠和石业	11,372,489.68	104,066.03	11,476,555.71	5,519,442.70		5,519,442.70
惠和文创	11,252,281.58	156,647.86	11,408,929.44	3,962,931.51		3,962,931.51

(续上表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
-------	------------------	--	--	--	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
惠和石业	11,009,762.51	125,526.34	11,135,288.85	5,508,659.10		5,508,659.10
惠和文创	9,598,671.19	8,028.87	9,606,700.06	2,841,224.35		2,841,224.35

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
惠和石业	3,937,221.61	330,483.26	330,483.26	-116,591.43
惠和文创	2,813,195.62	680,522.22	680,522.22	103,198.91

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
惠和石业	4,480,349.28	230,856.57	230,856.57	146,705.30
惠和文创	3,251,952.56	538,202.08	538,202.08	-27,103.43

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 69.10% (2018 年: 63.26%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.73% (2018 年: 69.79%)。

2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括

现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

(单位：人民币

万元)

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	100.15				
应付账款		1,711.24			
其他应付款		135.23	700.29		
合计	100.15	1,846.47	700.29		

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	500.00				
应付账款		1,490.34			
应付利息	0.92				
其他应付款		127.41	716.25		
合计	500.92	1,617.75	716.25		

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司控制方为李亚华。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门市湖里区石文化园工艺品店	最终控制人的妹妹设立的个体户
厦门市湖里区惠和影雕技艺传习中心	最终控制人设立的非盈利机构
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 17.24%股权的股东
厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 8.62%股权的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租金收入	2018 年度确认的租金收入
厦门市湖里区石文化园工艺品店	场地	48,000.00	43,636.36
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	场地	48,000.00	43,636.36
厦门市湖里区惠和影雕技艺传习中心	场地	48,000.00	43,636.36
厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）	场地	43,200.00	39,272.73

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李亚华	1,000,000.00	2018.1.31	2019.2.1	无息借款
李亚华	1,000,000.00	2018.2.28	2019.6.26	无息借款
李亚华	1,000,000.00	2018.4.30	2019.6.27	无息借款

李亚华	1,000,000.00	2018.5.31	2019.6.28	无息借款
李亚华	1,000,000.00	2018.6.30	无固定期限	无息借款
李亚华	1,000,000.00	2018.8.31	无固定期限	无息借款
李亚华	500,000.00	2018.11.30	无固定期限	无息借款
李亚华	500.00	2018.1.3	无固定期限	无息借款
李亚华	50,000.00	2019.1.10	无固定期限	无息借款
李亚华	200,000.00	2019.2.1	无固定期限	无息借款
李亚华	60,000.00	2019.3.12	无固定期限	无息借款
李亚华	3,000,000.00	2019.12.16	无固定期限	无息借款
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	142,000.00	2017.8.24	2019.12.23	无息借款
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	2017.9.22	无固定期限	无息借款
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	204,000.00	2017.9.25	无固定期限	无息借款
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	6,000.00	2017.9.25	2019.12.23	无息借款
厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	2018.12.6	无固定期限	无息借款
厦门市湖里区惠和影雕技艺传习中心	254,070.00	2019.5.29	无固定期限	无息借款
厦门市湖里区惠和影雕技艺传习中心	100,000.00	2019.9.6	无固定期限	无息借款

(3) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	924,633.00	892,928.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门市湖里区惠和影雕技艺传习中心			97,930.00	4,896.50
其他应收款	厦门雅极投资合伙企业（有限合伙）			43,200.00	2,160.00
其他应收款	厦门市湖里区石文化园工艺品店			94,179.00	4,708.95

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	李亚华	5,810,500.00	6,500,500.00
其他应付款	厦门惠和投资合伙企业（有限合伙）	514,000.00	662,000.00
其他应付款	厦门市湖里区惠和影雕技艺传习中心	354,070.00	

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

截至 2020 年 4 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司工程施工业务和石材销售业务的运行部门相同，适用相同的内部报告制度，除此外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本

公司仅于一个地域内经营业务,收入主要来自福建省,其主要资产亦位于福建省,因此本公司无需披露分部数据。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,185,861.19	1,389,830.27
1 至 2 年	179,830.27	919,019.79
2 至 3 年	858,963.51	29,350.77
3 至 4 年	10,000.00	3,645,666.46
4 至 5 年	3,121,666.46	73,202.81
5 年以上	1,134,807.81	1,061,605.00
小计	8,491,129.24	7,118,675.10
减: 坏账准备	3,047,709.83	2,357,702.46
合计	5,443,419.41	4,760,972.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,634,807.81	19.25	1,384,807.81	84.71	250,000.00
按组合计提坏账准备	6,856,321.43	80.75	1,662,902.02	24.25	5,193,419.41
其中:					
应收合并范围内关联方款项					
应收一般客户款项	6,856,321.43	80.75	1,662,902.02	24.25	5,193,419.41
合计	8,491,129.24	100.00	3,047,709.83	35.89	5,443,419.41

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,118,675.10	100.00	2,357,702.46	33.12	4,760,972.64
其中:					
账龄组合	7,118,675.10	100.00	2,357,702.46	33.12	4,760,972.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,118,675.10	100.00	2,357,702.46	33.12	4,760,972.64

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,389,830.27	69,491.51	5.00
1 至 2 年	919,019.79	91,901.98	10.00
2 至 3 年	29,350.77	4,402.62	15.00
3 至 4 年	3,645,666.46	1,093,699.94	30.00
4 至 5 年	73,202.81	36,601.41	50.00
5 年以上	1,061,605.00	1,061,605.00	100.00
合计	7,118,675.10	2,357,702.46	33.12

于 2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,185,861.19	159,293.06	5.00
1-2 年	179,830.27	17,983.03	10.00
2-3 年	858,963.51	171,792.70	20.00
3-4 年	10,000.00	3,000.00	30.00
4-5 年	2,621,666.46	1,310,833.23	50.00
合计	6,856,321.43	1,662,902.02	24.25

于 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
厦门市万科金色悦城房地产有限公司	1,305,000.00	1,055,000.00	80.84	预计无法全部收回
厦门住宅建设集团有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
厦门规划局	74,900.00	74,900.00	100.00	预计无法收回
尤溪县瑞锦城市建设投资有限公司	73,900.00	73,900.00	100.00	预计无法收回
东莞市松山湖置业有限公司	32,805.00	32,805.00	100.00	预计无法收回
厦门市万科湖心岛房地产有限公司	46,952.81	46,952.81	100.00	预计无法收回
厦门北大之路生物工程 有限公司	26,250.00	26,250.00	100.00	预计无法收回
合计	1,634,807.81	1,384,807.81	84.71	

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,357,702.46		2,357,702.46	690,007.37			3,047,709.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
厦门园之景园林建设有限公司	2,005,581.49	27.26	1,002,790.75
厦门市万科金色悦城房地产有限公司	1,305,000.00	17.74	1,055,000.00
武平县天然文化旅游投资有限公司	1,260,000.00	17.13	63,000.00

厦门市东区开发有限公司	927,600.00	12.61	46,380.00
常熟古建园林股份有限公司	735,988.77	10.00	36,799.44
合计	6,234,170.26	84.74	2,203,970.19

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,084,460.73	1,569,952.98
合计	1,084,460.73	1,569,952.98

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	335,539.50	1,130,761.88
1 至 2 年	534,728.00	23,808.00
2 至 3 年	14,000.00	65,126.00
3 至 4 年	65,126.00	543,909.63
4 至 5 年	453,909.63	71,616.31
5 年以上	178,116.31	106,500.00
小计	1,581,419.44	1,941,721.82
减: 坏账准备	496,958.71	371,768.84
合计	1,084,460.73	1,569,952.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来款		283,309.00
外部单位往来	806,000.00	747,724.88
押金保证金	775,419.44	910,687.94
小计	1,581,419.44	1,941,721.82
减: 坏账准备	496,958.71	371,768.84
合计	1,084,460.73	1,569,952.98

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,581,419.44	496,958.71	1,084,460.73
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,581,419.44	496,958.71	1,084,460.73

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,581,419.44	31.00	496,958.71	1,084,460.73
其中：				
应收其他款项	1,581,419.44	31.00	496,958.71	1,084,460.73
合计	1,581,419.44	31.00	496,958.71	1,084,460.73

A1. 2019 年 12 月 31 日，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,539.50	16,776.98	5.00
1-2 年	534,728.00	53,472.80	10.00
2-3 年	14,000.00	2,100.00	15.00
3-4 年	65,126.00	19,537.80	30.00
4-5 年	453,909.63	226,954.82	50.00
5 年以上	178,116.31	178,116.31	100.00
合计	1,581,419.44	496,958.71	31.42

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,941,721.82	100	371,768.84	19.15	1,569,952.98
其中：					
账龄组合	1,893,721.82	2.47	371,768.84	19.63	1,521,952.98

合并范围内关联方往来款	48,000.00	97.53			48,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,941,721.82	100	371,768.84	19.15	1,569,952.98

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,082,761.88	54,138.09	5.00
1 至 2 年	23,808.00	2,380.80	10.00
2 至 3 年	65,126.00	9,768.90	15.00
3 至 4 年	543,909.63	163,172.89	30.00
4 至 5 年	71,616.31	35,808.16	50.00
5 年以上	106,500.00	106,500.00	100.00
合计	1,893,721.82	371,768.84	19.63

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	371,768.84		371,768.84	125,189.87			496,958.71

⑤本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款。

⑥于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
常熟古建园林建设集团有限公司 厦门分公司	外部单位往来	806,000.00	1 年以内 530,000.00 元; 1-2 年 276,000.00 元	41.51	54,100.00

厦门金原融资担保有限公司	保函保证金	332,027.64	1 年以内 5,397.50 元; 1-2 年 1,728.00 元; 2-3 年 14,000.00 元; 3-4 年 14,941.00 元; 4-5 年 236,344.83 元; 5 年以上 59,616.31 元;	17.1	184,813.70
喻婷	工程保证金	150,000.00	4-5 年	7.73	75,000.00
厦门市忠仑公园	履约保证金	50,000.00	5 年以上	2.58	50,000.00
江西省文物保护中心	投标保证金	40,000.00	4-5 年	2.06	20,000.00
合计		1,378,027.64		70.98	383,913.70

3. 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,610,719.05		9,610,719.05	9,610,719.05		9,610,719.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
厦门惠和腾飞石业有限公司	4,609,463.54			4,609,463.54		
厦门惠和文创旅游发展有限公司	4,746,255.51			4,746,255.51		
厦门惠和园林古建筑设计有限公司	255,000.00			255,000.00		
合计	9,610,719.05			9,610,719.05		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	25,002,384.27	18,959,275.38	21,049,551.39	14,023,931.65
其他业务	468,940.00	177,480.31	333,818.17	97,952.74
合计	25,471,324.27	19,136,755.69	21,383,369.56	14,121,884.39

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		7,625.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,772.75	87,608.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,301.19	-200,909.09
非经常性损益总额	115,073.94	-105,675.11
减：非经常性损益的所得税影响数	25,277.86	-25,152.86
非经常性损益净额	89,796.08	-80,522.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,450.13	-104.94
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	88,345.95	-80,417.31

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.65	0.05	

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.33	0.04	

公司名称: 厦门惠和股份有限公司

日期: 2020 年 4 月 21 日

附:

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

董事会办公室